ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

(февраль 2024 года)

В соответствии с процессом исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в предложенном варианте решения параметры бюджета предлагается изменить следующим образом:

2024 год

Расходы бюджета на 2024 год

I. **Расходную часть бюджета увеличить на 96 084,6тыс. руб.,** в том числе:

1. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличить на 89 442,4тыс.руб., а именно***:

- увеличить расходы в сумме **6 084,949 тыс. руб.** на ФОТ по муниципальным учреждениям и ОМСУ в связи с изменением МРОТ с 01.01.2024 года

- увеличить расходына оплату кредиторской задолженности на 01.01.2024 г. в сумме **1 352,498 тыс.руб.**

- увеличить расходына мероприятия по благоустройству территории в сумме **11 251,759 тыс.руб.**в том числе на: содержание городского кладбища – *244,427 тыс.руб.,* озеленение – *1 500,0 тыс.руб.,* санитарную очистку – *7056,632 тыс.руб*., благоустройство сельских территорий – *657,5 тыс.руб.,*очистку от мусора и обслуживание детских площадок на дворовых территориях – *393,2 тыс.руб.,* субсидию на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по содержанию инженерных сетей и сооружений канализации (дождевых, ливневых, талых) сточных вод – *1 400,0 тыс.руб.*

- увеличить расходына содержание и ремонт дорог в сумме **2 457,912 тыс.руб.**за счет остатка средств дорожного фонда на 01.01.2024 года.

- увеличить расходына мероприятияпо предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности, и на выявление объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию ликвидации накопленного вреда окружающей средев сумме **66 545,494 тыс.руб.**в том числе за счет остатка средств по экологическим платежам на 01.01.2024 года в сумме *66 245,494 тыс.руб.*

- увеличить расходы МКУ «КУМС» в сумме**94,78 тыс.руб.** в том числе:*6,374 тыс.руб* на приобретение счетчика воды; *88,406 тыс.руб.*на возмещение эксплуатационных расходов по коммунальным услугам и содержанию здания (ходатайство № 220 от 05.02.2024 г.)

- увеличить расходыв сумме **70,2 тыс.руб** на предоставление билетов на посещение бассейнас мини –аквапарком «Синиранта» (служебная записка б/н от 25.01.2024 г.)

- сократить расходы в сумме **107,2 тыс.руб.** на проезд в отпуск в дошкольных учреждениях

- увеличить расходыв сумме **1 692,0 тыс.руб**на обслуживание муниципального долга в связи с привлечением коммерческого кредита**.**

Уточнить КЦСР по расходам МКУ «КУМС» на оплату коммунальных услуг.

2. ***Расходы за счет целевых средств*** **увеличить** в сумме ***5 813,0*****тыс. руб.**за счет остатка средств на 01.01.2024 года в том числе:

- в сумме **207,694 тыс. руб.**на реализацию проектов по программе поддержки местных инициатив граждан

- в сумме **937,613 тыс. руб.** на сумму остатка средств на международныепроекты по состоянию на 01.01.24г.

- в сумме **4 500,0 тыс. руб.** на реализацию мероприятий по подготовке строительной площадки под объект «Крытый ледовый каток в г. Костомукша»

- в сумме **100,0 тыс. руб.** МКОУ «ВСОШ» на приобретение оборудования

- в сумме **64,398 тыс. руб.**учреждениям дополнительного образования детей (ДХШ и ДМШ)

- в сумме **3,310 тыс. руб.**на финансирование мероприятий ТОС

3. ***Расходы за счет средств от предпринимательской деятельности*****увеличить** в сумме ***829,168*** **тыс. руб.**за счет остатка средств на 01.01.2024 года

Внесены поправки по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ» (решение Совета Костомукшского городского округа от 25 февраля 2021 года № 562-СО/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 30 ноября 2023 года № 216-СО/IV), с абзацем 2 пункта 11 раздела IV Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (постановление Администрации Костомукшского городского округа от 14 июня 2023 года № 375)

Перераспределенырасходы по администрации КГО в сумме **5,82 тыс.руб.**на оплату задолженности по исполнительному листу ФС № 040200863 от 03.05.2023 г. (задолженность по оплате ЖКУ, содержание и техническое обслуживание, оплата неустойки , пени и госпошлина, за

счет сокращения расходов по судебным издержкам. (ходатайство от 12.01.2024 года № 111/Костом-и)

Перераспределенырасходы в сумме **12,892 тыс.руб.** в том числе: 1,0 тыс.руб. на софинансирование мероприятий по обновлению материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (ремонт спортивного зала СОШ 3); 2,072 тыс.руб. - на софинансирование мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях; 5,671 тыс.руб. – на доведение субсидии МАУ «ЦРО» на оплату расходов по коммунальным услугам и содержанию имущества; 0,524 тыс.руб. - на софинансирование мероприятий в рамках государственной программы РК "Совершенствование социальной защиты граждан"; 3,625 тыс.руб. - на доведение субсидии МБОУ «СО 1» на обеспечение питанием обучающихся из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, за счет сокращения невостребованных расходов на выполнение муниципального задания общеобразовательными учреждениями. (ходатайства № 12 от 16.01.2024 г.; № 5 от 11.01.2024 г.)

Основные параметры бюджета на 2024 год

	Бюджет 2024г.	Кор-ка 2024 г.	Бюджет 2024г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	581 498,4		581 498,4
вт.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	46 905,5		46 905,5
Безвозмездные	200,0		200,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	769 160,147		769 160,1
ВСЕГО	**1 350 858,5**	**0,0**	**1 350 858,5**
Расходы			
Собственные расходы	654 130,8	90 271,6	744 402,3
вт.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	46 880,9	829,2	47 710,1
Безвозмездные	200,0	5 813,0	6 013,0
Финансовая помощь	769 160,1		769 160,1
ВСЕГО	**1 423 490,9**	**96 084,6**	**1 519 575,5**
УУ			
Дефицит	**-72 632,4**	**-96 085**	**-168 717,0**
Процент дефицита (-)	-12%		-29%
Источники:	**72 632,4**	**96 084,5**	**168 717**
привлечение кредитов	-	58 149,7	58 149,7
бюджетные	*0,0*		-

коммерческие	*0,0*	*58149,7*	58 149,7
погашение кредитов	0,0	0,0	-
бюджетные			-
коммерческие	*0,0*		-
изменение остатков на счете	72 632,4	37 934,82	110 567,2
Муниципальный долг на 01.01.2024г.	317 634,0		317 634,0
Верхний предел муниципального долга	**317 634,0**	**58 149,7**	**375 783,7**

Плановый период 2025-2026гг.

1. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличить на 2025 год в сумме 11 353,9 тыс.руб., на 2026 год – 11 663,2 тыс.руб. а именно***:

- увеличить расходына мероприятияпо предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности, и на выявление объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию ликвидации накопленного вреда окружающей средев сумме **250,0 тыс.руб.**- 2025 год, **260,0 тыс.руб.** –2026 год.

- увеличить расходыв сумме **10 820,0 тыс.руб.**- 2025 год, **10 820,0 тыс.руб.** - 2026 год. на обслуживание муниципального долга в связи с привлечением коммерческого кредита**.**

- увеличить условно-утвержденные расходыв сумме **283,9 тыс.руб.**- 2025 год, **583,2 тыс.руб.** - 2026 год.

Уточнить КЦСР по расходам МКУ «КУМС» на оплату коммунальных услуг.

Внесены поправки по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ» (решение Совета Костомукшского городского округа от 25 февраля 2021 года № 562-СО/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 30 ноября 2023 года № 216-СО/IV), с абзацем 2 пункта 11 раздела IV Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (постановление Администрации Костомукшского городского округа от 14 июня 2023 года № 375)

Перераспределенырасходы на 2025 и 2026 год в сумме **2,072 тыс.руб.** - на софинансирование мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, за счет сокращения невостребованных расходов на выполнение муниципального задания общеобразовательными учреждениями.

Основные параметры бюджета на 2025 год

	Бюджет 2025г.	Кор-ка 2024г.	Бюджет 2024г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	594 693,2		594 693,2
вт.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	46 906,5		46 906,5
Безвозмездные	110,0		110,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			
Финансовая помощь	623 455,4		623 455,4
ВСЕГО	**1 218 258,6**	**0,0**	**1 218 258,6**
Расходы			
Собственные расходы	667 585,4	11 353,9	678 939,3
вт.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	46 880,9		46 880,9
Безвозмездные	110,0		110,0
Финансовая помощь	623 455,4		623 455,4
ВСЕГО	**1 291 150,8**	**11 353,9**	**1 302 504,7**
УУ	16 689,6	283,9	16 973,5
Дефицит	**-72 892,2**	**-11 354**	**-84 246,08**
Процент дефицита (-)	-12,3%		-14,2%
Источники:	**72 892,2**	**11 353,9**	**84 246,08**
привлечение кредитов	88 088,4	-	88 088,4
бюджетные	*88 088,4*		88 088,4
коммерческие	*0,0*		-
погашение кредитов	88 088,4	0,0	88 088,4
бюджетные	*88 088,4*		88 088,4
коммерческие	*0,0*		-
изменение остатков на счете	72 892,2	11 353,9	84 246,1

Муниципальный долг на 01.01.2025г.	317 634,0	*58149,7*	375 783,7
Верхний предел муниципального долга	**317 634,0**	**58 149,7**	**375 783,7**

Основные параметры бюджета на 2026 год

	Бюджет 2026г.	Кор-ка 2026г.	Бюджет 2026г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	618 437,2		618 437,2
вт.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	46 907,5		46 907,5
Безвозмездные	200,0		200,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	530 431,5		530 431,5
ВСЕГО	**1 149 068,7**	**0,0**	**1 149 068,7**
Расходы			
Собственные расходы	684 660,2	11 663,2	696 323,4
вт.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	46 880,9		46 880,9
Безвозмездные	200,0		200,0
Финансовая помощь	530 431,5		530 431,5
ВСЕГО	**1 215 291,7**	**11 663,2**	**1 226 954,9**
УУ	34 233,0	583,2	34 816,2
Дефицит	**-66 223,0**		**-77 886,16**
Процент дефицита (-)	-11%		-13%
Источники:	**66 223,0**	**11 663,2**	**77 886,16**
привлечение кредитов	144 488,4	58 149,7	202 638,1
бюджетные	*144 488,4*		144 488,4
коммерческие		*58149,7*	58 149,7
погашение кредитов	144 488,4	58 149,7	202 638,1
бюджетные	*144 488,4*		

			144 488,4
коммерческие	*0,0*	*58149,7*	58 149,7
изменение остатков на счете	66 223,0	11663,16	77 886,2
Муниципальный долг на 01.01.2026г.	317 634,0	*58149,7*	375 783,7
Верхний предел муниципального долга	**317 634,0**	**58 149,7**	**375 783,7**

Заместитель главы администрации по экономике и финансам –

Начальник финансово-экономического управления Ж.В. Стременовская